RCS : BERGERAC
Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BERGERAC atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00367
Numéro SIREN : 493 947 071
Nom ou dénomination : LERMURIER

Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2022 sous le numéro de dépôt 1114

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER — 1 2

Adresse de l'entreprise : Z.I. de la Vallade Nord 24100 BERGERAC — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 4 9 3 9 4 7 0 7 1 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 0

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	610 000	AI	610 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	93 947	AS 66 336	27 611
		Autres immobilisations corporelles	AT	380 814	AU 313 663	67 150
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	CERTIFIES CONFORMES PAR LA GERANCE	DocuSigned by: Chantal LERMU F54DB9D8EAD0480...
		Autres participations	CU	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	22	BE	22
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	33 401	BI	33 401
		TOTAL (II)	BJ	1 118 183	BK 379 999	738 183
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	5 577	(5 577)
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	533 270	BU	533 270
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	112 738	BY 29 341	83 397
		Autres créances (3)	BZ	49 199	CA	49 199
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	798 293	CG	798 293
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	38 811	CI	38 811
		TOTAL (III)	CJ	1 532 312	CK 34 917	1 497 394
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 650 494	1A 414 917	2 235 578

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAGE Experts-comptables janvier 2021

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER — Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 302 143)	DA	302 143
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 214
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	558 444
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	82 163
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	972 964
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	653 698
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	416 729
	Dettes fiscales et sociales	DY	192 186
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 262 613
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 235 578

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 231 497
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2021

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. LERMURIER — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	6 141 122	FB		FC	6 141 122
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	12 935	FH		FI	12 935
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 154 057	FK		FL	6 154 057
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	965
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	47 855
	Autres produits (1) (11)					FQ	(28)
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 202 849
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 905 752
	Variation de stock (marchandises)*					FT	81 328
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	482 642
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	24 757
	Salaires et traitements *					FY	505 084
	Charges sociales (10)					FZ	76 360
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	23 334
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	15 280
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	6 957
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 121 496
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	81 353
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	1
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 615
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	2 615
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	(2 614)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	78 738

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables janvier 2021

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise S.A.R.L. LERMURIER — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 529
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	20 034
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	23 563
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	742
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	742
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	22 822
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	19 397
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 226 413
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 144 250
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	82 163

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	35 269
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	564
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 / Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
REPRISE PROVISION EPARGNE TEMPS N-1		3 398
ECART REGLEMENTS FOURNISSEURS DIVERS		131
ABANDON DE CREANCES CARREFOUR		20 034
FRANCHISE ONDULEUR	742	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

SAGE Experts-comptables janvier 2021

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

A la date du 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre 2020 avec la mise en place d'un couvre-feu.

Cette crise sanitaire a eu pour conséquence une baisse du chiffre d'affaires de 20% sur l'exercice et aura sûrement des impacts sur l'exercice en cours.

Afin de préserver les ressources de l'entreprise, au cours de l'exercice, il a été mis en place les mesures suivantes :
- recours à l'activité partielle pour une partie du personnel;
- obtention d'un prêt garanti par l'État à hauteur de 600 000 € en date du 20 mai 2020;
- l'entreprise a reçu de la part de son franchiseur, un abandon de créance de 20 034€.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31/12/2020.

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan 3,65 M€ ; chiffre d'affaires 7,3 M€ ; effectif 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ Stocks et en-cours

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé dans le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrécouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➢Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2020 s'élève à 56 755.52€

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turnover et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2020 est de 0.34%.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**610 000**		**610 000**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 118 183 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	431 191	43 569		474 760
Immobilisations financières	35 329	2 621	2 276	33 423
TOTAL	**1 076 520**	**46 190**	**2 276**	**1 118 183**

Amortissements et dépréciations d'actif = 379 999 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	356 665	23 334		379 999
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**356 665**	**23 334**		**379 999**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	93 947	66 336	27 611	de 3 à 7 ans
Aai divers	303 505	280 355	23 150	Non amortiss.
Materiel de transport	67 897	30 943	36 954	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	8 751	1 858	6 893	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	507	153	3 ans
TOTAL	**1 084 760**	**379 999**	**704 761**	

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

Etat des créances = 234 149 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 401		33 401
Actif circulant & charges d'avance	200 749	200 749	
TOTAL	**234 149**	**200 749**	**33 401**

Dépréciations = 34 917 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours		5 577			5 577
Comptes de tiers	28 580	9 703	8 943		29 341
Comptes financiers					
TOTAL	**28 580**	**15 280**	**8 943**		**34 917**

Produits à recevoir par postes du bilan = 64 155 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	44 531
Autres créances	19 624
Disponibilités	
TOTAL	**64 155**

Charges constatées d'avance = 38 811 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2 865**	**105.46**	**302 143**

Etat des dettes = 1 262 613 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	653 698	622 582	31 116	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	416 729	416 729		
Dettes fiscales & sociales	192 186	192 186		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 262 613**	**1 231 497**	**31 116**	

Charges à payer par postes du bilan = 232 232 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 144
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	67 720
Dettes fiscales & sociales	163 368
Autres dettes	
TOTAL	**232 232**

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 154 057 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 141 122	99 %
Prestations de services	11 869	0. %
Produits des activités annexes	3 798	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-2 732	-0 %
TOTAL	**6 154 057**	**100.00 %**

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 904
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**5 904**

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 64 155 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	1 512
Genedis avd direct(418200)	26 524
Ristourne concept(418215)	1 882
Genedis avd rist fidelite(418300)	14 613
TOTAL	**44 531**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs debiteurs sarlat(409802)	1 775
Contribution solidarite(448710)	11 583
Formation debiteur(448730)	6 266
TOTAL	**19 624**

Charges constatées d'avance = 38 811 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	38 811
TOTAL	**38 811**

Charges à payer = 232 232 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	1 144
TOTAL	**1 144**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	32 429
Fact non parvenue aquilon(408101)	35 291
TOTAL	**67 720**

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime activite(428110)	6 000
Provisions conges payees(428200)	40 675
Prime precarite(428340)	369
Prime bilan gerant(428611)	70 500
Prov charge / prime(438110)	4 200
Charg. soc./prov cp(438200)	12 832
Charges soc/ precarite(438340)	117
Rsi cot tns gerant(438650)	25 393
Taxe apprentissage(448620)	2 205
Taxe enseigne(448690)	1 076
Taxe pub(448790)	285
TOTAL	**163 368**

DocuSign Envelope ID: 793B2EDA-26D9-4AF5-A2D9-9BAE0BC2D595

LERMURIER
Société à responsabilité limitée
au capital de 302 143 euros
Siège social : ZI de la Valade Nord
24100 BERGERAC
493 947 071 RCS BERGERAC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 82 163,17 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves"…… 82 163,17 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
Chantal LERMURIER
F54DB9D8EAD0480...

LERMURIER

SARL au capital de 302 142 €

Siège social : ZI de La Vallade Nord

24100 BERGERAC

RCS BERGERAC 493 947 071

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL LERMURIER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SARL LERMURIER à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs

perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérante.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 20 aout 2021

Le Commissaire aux comptes
SARL RENOUVIN, représenté par
RENOUVIN Marie-Claire



BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2020 (12 mois)			31/12/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	610 000		610 000	610 000
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	93 947	66 336	27 611	36 332
Autres immobilisations corporelles	380 814	313 663	67 150	38 194
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	22		22	22
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 401		33 401	35 307
ACTIF IMMOBILISE	**1 118 183**	**379 999**	**738 183**	**719 854**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements		5 577	-5 577	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	533 270		533 270	614 599
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	112 738	29 341	83 397	178 811
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				1 415
Etat, impôts sur les bénéfices	12 878		12 878	40 169
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 148		12 148	59 889
Autres	24 173		24 173	140 997
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	798 293		798 293	285 965
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	38 811		38 811	36 856
ACTIF CIRCULANT	**1 532 312**	**34 917**	**1 497 394**	**1 358 700**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 650 494**	**414 917**	**2 235 578**	**2 078 555**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Capital social ou individuel	302 143	302 143
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 214	30 214
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	558 444	407 187
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**82 163**	**151 256**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**972 964**	**890 801**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		3 643
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**3 643**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	653 698	33 444
Découverts, concours bancaires		250 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	416 729	680 194
Personnel	117 545	95 760
Organismes sociaux	69 789	78 278
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	560	35 824
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	4 293	7 553
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 058
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**1 262 613**	**1 184 110**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 235 578**	**2 078 555**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Ventes de marchandises	6 141 122		6 141 122	10 631 697
Production vendue biens				269
Production vendue services	12 935		12 935	18 481
Chiffres d'affaires Nets	**6 154 057**		**6 154 057**	**10 650 447**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			965	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			47 855	37 047
Autres produits			-28	149
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 202 849**	**10 687 643**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 905 752	8 608 579
Variation de stock (marchandises)			81 328	273 879
Achats de matières premières et autres approvisionnements				117
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			482 642	748 937
Impôts, taxes et versements assimilés			24 757	39 835
Salaires et traitements			505 084	740 010
Charges sociales			76 360	183 447
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 334	41 476
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			15 280	9 818
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 957	4 685
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**6 121 496**	**10 650 784**
RESULTAT EXPLOITATION			**81 353**	**36 859**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			1	8
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1**	**8**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 615	4 299
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			**2 615**	**4 299**
RESULTAT FINANCIER			**-2 614**	**-4 291**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**78 738**	**32 567**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 529	144 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 034	428
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**23 563**	**144 428**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	742	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		428
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**742**	**428**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**22 822**	**144 000**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	19 397	25 311
TOTAL DES PRODUITS	**6 226 413**	**10 832 079**
TOTAL DES CHARGES	**6 144 250**	**10 680 822**
RESULTAT NET	**82 163**	**151 256**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

A la date du 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre 2020 avec la mise en place d'un couvre-feu.

Cette crise sanitaire a eu pour conséquence une baisse du chiffre d'affaires de 20% sur l'exercice et aura sûrement des impacts sur l'exercice en cours.

Afin de préserver les ressources de l'entreprise, au cours de l'exercice, il a été mis en place les mesures suivantes :
- recours à l'activité partielle pour une partie du personnel;
- obtention d'un prêt garanti par l'État à hauteur de 600 000 € en date du 20 mai 2020;
- l'entreprise a reçu de la part de son franchiseur, un abandon de créance de 20 034€.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

Les éléments constituant le fonds de commerce ne font pas l'objet d'une dépréciation au 31/12/2020.

✓ **Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan 3,65 M€ ; chiffre d'affaires 7,3 M€ ; effectif 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ **Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➢ **Stocks et en-cours**

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé dans le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur du stock est déterminée au moyen du progiciel magasin.

➢ **Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable et lorsque le risque d'irrécouvrabilité est avéré : délai anormal de règlement supérieur à 90 jours ou lorsque le client est passé en redressement.

➢ **Engagements en matière de retraite**

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Le montant total des engagements au 31 décembre 2020 s'élève à 56 755.52€

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turnover et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2020 est de 0.34%.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 610 000 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	610 000		610 000	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**610 000**		**610 000**	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 118 183 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	610 000			610 000
Immobilisations corporelles	431 191	43 569		474 760
Immobilisations financières	35 329	2 621	2 276	33 423
TOTAL	**1 076 520**	**46 190**	**2 276**	**1 118 183**

Amortissements et dépréciations d'actif = 379 999 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	356 665	23 334		379 999
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**356 665**	**23 334**		**379 999**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	610 000	0	610 000	Non amortiss.
Inst.tech.mat.out.industr	93 947	66 336	27 611	de 3 à 7 ans
Aai divers	303 505	280 355	23 150	Non amortiss.
Materiel de transport	67 897	30 943	36 954	de 3 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	8 751	1 858	6 893	de 3 à 5 ans
Mobilier	660	507	153	3 ans
TOTAL	**1 084 760**	**379 999**	**704 761**	

Etat des créances = 234 149 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 401		33 401
Actif circulant & charges d'avance	200 749	200 749	
TOTAL	**234 149**	**200 749**	**33 401**

Dépréciations = 34 917 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours		5 577			5 577
Comptes de tiers	28 580	9 703	8 943		29 341
Comptes financiers					
TOTAL	**28 580**	**15 280**	**8 943**		**34 917**

Produits à recevoir par postes du bilan = 64 155 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	44 531
Autres créances	19 624
Disponibilités	
TOTAL	**64 155**

Charges constatées d'avance = 38 811 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 302 143 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2 865	105.46	302 143
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**2 865**	**105.46**	**302 143**

Etat des dettes = 1 262 613 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	653 698	622 582	31 116	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	416 729	416 729		
Dettes fiscales & sociales	192 186	192 186		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 262 613**	**1 231 497**	**31 116**	

Charges à payer par postes du bilan = 232 232 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 144
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	67 720
Dettes fiscales & sociales	163 368
Autres dettes	
TOTAL	**232 232**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 6 154 057 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 141 122	99 %
Prestations de services	11 869	0. %
Produits des activités annexes	3 798	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-2 732	-0 %
TOTAL	**6 154 057**	**100.00 %**

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 904
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	**5 904**

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 64 155 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418100)	1 512
Genedis avd direct(418200)	26 524
Ristourne concept(418215)	1 882
Genedis avd rist fidelite(418300)	14 613
TOTAL	**44 531**

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs debiteurs sarlat(409802)	1 775
Contribution solidarite(448710)	11 583
Formation debiteur(448730)	6 266
TOTAL	**19 624**

Charges constatées d'avance = 38 811 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	38 811
TOTAL	**38 811**

Charges à payer = 232 232 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	1 144
TOTAL	**1 144**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	32 429
Fact non parvenue aquilon(408101)	35 291
TOTAL	**67 720**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov prime activite(428110)	6 000
Provisions conges payees(428200)	40 675
Prime precarite(428340)	369
Prime bilan gerant(428611)	70 500
Prov charge / prime(438110)	4 200
Charg. soc./prov cp(438200)	12 832
Charges soc/ precarite(438340)	117
Rsi cot tns gerant(438650)	25 393
Taxe apprentissage(448620)	2 205
Taxe enseigne(448690)	1 076
Taxe pub(448790)	285
TOTAL	**163 368**